RESTOMARIN S.A.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

1.- OPERACIONES

RESTOMARIN S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0993062456001 y sujeta al control y supervisión de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La actividad de la compañía es: VENTAS DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES, INCLUSO PARA LLEVAR.

3.- POLITICAS CONTABLES

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

NOTA 1: Los saldos de Banco son los conciliados con nuestros estados de cuenta bancarios al 31-dic-2019 casillero 311

NOTA 1-2: EFECTIVO Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. 2.14.3 Cuentas por cobrar comerciales, financieras y otras cuentas por cobrar Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen principalmente cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar financieras; las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. La política de crédito de las cuentas por cobrar comerciales es de 5 a 30 días con compañías relacionadas y generalmente de 30 días con terceros dependiendo del volumen de transacciones. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

		SDO. NIIF 2,019	SDO. NIIF 2,018
Efectivo y equivalentes al efectivo			
Caja			
Bancos			
Banco Bolivariano		19,634.75	9,093.73
Total, efectivo y equivalentes al efectivo	**US$**	**19,634.75**	**9,093.73**

NOTA 2: Las cuentas por cobrar se encuentran en cero ya que no hay cartera vencida ni valores pendiente de cobros a clientes, empleados ni a socios.

		2,019	2,018
Clientes No Relacionados			
Clientes	**a)**	0	0
Clientes prov. Ventas	**b)**	0	0
RELACIONADOS			
Clientes Relacionados		0	0
Otros		0	0
Otras cuentas por cobrar Tercero		0	0
Otros		0	0
		0	**0**

NOTA 3: Las existencias se registran al precio de compra o adquisición, están valuados siguiendo el método promedio y los saldos fueron inventarios al 31 de diciembre 2019 por personal de la empresa casillero 336

	2,019	2,018
Activos por Impuestos Corrientes		
Créd. Tributario IVA	3,089.43	1,004.56
Créd. Tributario I. Renta años anteriores	0	0
Total, Activos por Impuesto Corrientes	**3,089,43**	**1,004.56**

NOTA 4: El activo fijo está valuado a su costo de adquisición, se activan con la fecha de compra que es el día que llegan a la empresa y se pone en marcha operacional, todos nuestros activos fijos se compran en la localidad.
La depreciación se ha calculado en base a la vida útil de los bienes siguiendo el método de línea recta.
Los costos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren.

El valor residual de los activos y las vidas útiles se revisan, si fuera necesario, en cada cierre de ejercicio.

		2,019	2,018
Activos No Corriente			
8	Propiedad Planta y Equipo	153,872.90	153,872.90
9	Otros activos no corrientes	0	0
10	Activos Intangible	0	0
Total, Activos No Corrientes		**153,872.90**	**153,872.90**

NOTA 5: Las cuentas de proveedores y cheque posfechados girados a nuestros proveedores no relacionados cierran en $ 31,399.15 casillero 521

	2,019	2,018
Cuentas por Pagar		
Proveedores	7,853.88	15,283.73
Otras cuentas por pagar	42,933.87	50,004.28
Obligaciones con No Relacionados		
Prestamos	0	0
Prestamos	0	0
Cuentas por Pagar Diversas-Relacionadas		
Varios	0	0
Prestamos accionistas	0	0
Total Cuentas por Pagar	**59,787.75**	**65,298.01**

NOTA 6: Pasivo Corrientes por Beneficios a Empleados: Participación de Trabajadores casillero 534, Obligaciones con el IESS casillero 535, y beneficios a Empleados casillero 537.

	2,019	2,018
Beneficios sociales de ley		
Participación de trabajadores	0	0
Décimo Tercer Sueldo	1,205.65	1,205.65
Décimo Cuarto Sueldo	1,687.23	1,687.23
Vacaciones	0	0
Convenios IESS	5,212.15	3,212.45
Aporte IESS	1,009.30	1,809.34
Préstamos Quirografarios	3,425.00	430.00
Préstamos Hipotecarios	0	0
Fondos de Reservas IESS	893.12	2,093.12
Total Beneficios Sociales	**13,432.45**	**10,437.79**

NOTA 7: Obligaciones con SRI:

La preparación de los presentes estados financieros separados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de

la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

	2,019	2,018
Obligaciones SRI		
IVA por Pagar	9,503.78	5,278.98
Total ObligacioneSRI	**9,503.78**	**5,278.98**

NOTA 8: Patrimonio Neto esta conformados por:

	2,019	2,018
Patrimonio		
Capital suscrito o asignado	800.00	800.00
Aporte para futuras capitalizaciones	0	0
Reservas	0	0
Reservas por valuación	0	0
Resultados Acum. Adopción por primera vez NIIF	0	0
Resultados acumulados	14,297.81	0
Utilidad del Ejercicio	17,215.14	14,297.81
Total Patrimonio	**32,312.95**	**15,097.81**

NOTA 9: Análisis Fiscal

	RESTOMARIN S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2019	31-12-2018	31-12-2019
	ACTIVOS		
	ACTIVO CORRIENTE	**12,031.64**	**26,118.82**
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,093.73	19,634.75
	INVENTARIOS	1,933.35	3,394.64
	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,004.56	3,089.43
	ACTIVO NO CORRIENTE	**79,288.34**	**75,125.50**
	Muebles y Enseres	58,091.43	58,091.43
	Dep.Acum.Muebles y Enseres	(29,897.12)	(30,809.09)
	Maquinaria y equipo	89,325.65	89,325.65
	Dep.Acum.Maquinaria	(43,609.21)	(46,732.01)
	Equipos de Computo	6,455.82	6,455.82
	Dep.Acum. Eq. Computo	(1,078.23)	(1,206.30)

	TOTAL PPE	**79,288.34**	**75,125.50**
	Activo intangible	**4,792.61**	**4,792.61**
	Plusvalia o goodwill (derecho de llave)	4,792.61	4,792.61
	ACTIVOS TOTALES	**96,112.59**	**106,036.93**
	PASIVOS		
	PASIVO CORRIENTE		
	Cuentas por Pagar locales (Proveedores)	15,293.73	7,853.88
	Otras Cuentas por pagar	50,004.28	42,933.87
	Impuesto a la renta por pagar	5,278.98	9,503.78
	Obligaciones con el IESS	10,437.79	13,432.45
	Total Pasivo Corriente	**81,014.78**	**73,723.98**
	PATRIMONIO	**15,097.81**	**32,312.95**
	Capital Social	800.00	800.00
	Utilidad no distribuidos de ejercicios anteriores	-	14,297.81
	Perdidas Acumuladas	-	-
	Resultado del Ejercicio	14,297.81	17,215.14
	Total Pasivo y Patrimonio	**96,112.59**	**106,036.93**
		-	-
	Utilidades retenidas	14,297.81	31,512.95

	EMPRESA ALECONS S.A. **ESTADO DE RESULTADOS** **AL 31 DE DICIEMBRE 2019**	**31-12-2019**
4102	INGRESOS POR VENTA DE BIENES	200,000.14
41	**TOTAL DE INGRESOS**	**200,000.14**
	COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	106,120.74
51	**COSTO DE VENTA Y PRODUCCION**	
52	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	
520201	SUELDOS Y SALARIOS	30,814.21

520202	12,15% APORTE PATRONAL IESS	41,711.91
520203	BENEFICIOS SOCIALES	89,783.92
520204	VACACIONES	0.00
520205	DESHAUCIO	0.00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47,535.62
520212	COMBUSTIBLE	34,945.46
520214	REPUESTOS MAQUINARIA	85,411.27
520215	TRANSPORTE	0.00
520228	SUMINISTROS	0.00
520221	DEPRECIACION ACUMULADA PPE	14,601.27
520216	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	0.00
	IMPRENTA	0.00
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	45.68
	OTROS	0.00
	PEGAMENTO	0.00
520218	ENERGIA Y OTROS SERVICIOS	21,815.36
	TOTAL 5202	**366,664.70**
5203	INTERESES BANCARIOS	0.00
520302	COMISIONES BANCARIAS	9,789.22
	TOTAL 5203	**9,789.22**
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-282,574.52
	15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-42,386.18
	UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	-240,188.34
	IMPUESTO A LA RENTA	
	UTILIDAD NETA	-240,188.34

NOTA 10: IMPUESTOS DIFERIDOS

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

NOTA 11: PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES LA COMPAÑÍA

Reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

NOTA 12: PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios se generan principalmente con partes relacionadas.

NOTA 13: COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

NOTA 14: INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de RESTOMARIN S. A. al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

ING. CPA. MERCEDES CARRASCO JARRIN
Contadora

Guayaquil, marzo 30 del 2020